

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL IPN

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2021 el **presupuesto pagado** de **Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN (COFAA-IPN)** fue de 305,658.6 miles de pesos, 258,609.2 miles de pesos de recursos fiscales y 47,049.4 miles de pesos de recursos propios; cifra inferior en 29.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor presupuesto pagado en el rubro de Gasto Corriente (29.3%), y de Gastos de Operación (72.3%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 29.3% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 0.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones por cuotas de seguridad social, y otras prestaciones sociales y económicas, fueron inferiores a lo programado.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 72.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado inferior en 83.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de materias primas, materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores, ya que se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 69.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contrataciones de los servicios de energía eléctrica, telefonía convencional e internet, servicio de radiolocalización, seguros de bienes patrimoniales, subcontratación de servicios con terceros, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, servicios integrales, entre otros.
- En **Subsidios** se registró un gasto inferior en 12.0% respecto al presupuesto aprobado derivado de que en este programa se tuvo una disminución en las solicitudes de otorgamiento de apoyos económicos por suspensión de asistencias al extranjero, derivado de medidas sanitarias por la conmoción originada por la pandemia del COVID-19.
- En **Otros de Corriente** no ejercieron recursos, por lo que se observa un menor gasto del 100% en comparación al presupuesto aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2021 la COFAA-IPN ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: *Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* el segundo comprende la **función** *Educación* y el tercero comprende la **función** *Ciencia Tecnología e Innovación*.

- La **finalidad Gobierno** canaliza los recursos que apoyarán al funcionamiento de la Contraloría Interna de esta Comisión, representa 2.9% del total de los recursos pagados.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**. Se pagaron un total de 8,797,808 miles de pesos, en su mayoría corresponden al pago de la nómina del personal adscrito a la Contraloría Interna en la COFAA-IPN, y al impuesto sobre nómina que genera la misma.
- La **finalidad Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de los recursos pagados, al representar 71.2% del ejercicio presupuestario total pagado, representando el 20.7% menor al presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Comisión en apoyo al IPN para el mejor desempeño de sus funciones.
 - ❖ A través de la **función Educación**, se pagaron 217,633.1 miles de pesos esta función comprende las sub-funciones: Educación Media Superior, Educación Superior, Posgrado y Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes, mediante esta función se canalizó el pago de las nóminas del personal que brinda apoyo a las actividades sustantivas en la Comisión, se suministró los insumos necesarios para el desempeño de la actividad primordial enfocada al proceso enseñanza-aprendizaje, el mantenimiento y equipamiento a los laboratorios y talleres de las Unidades Académicas del IPN.
- La finalidad **Desarrollo Económico** se canalizaron los recursos que se destinaron para apoyar proyectos especiales como son la de la Unidad Politécnica para la Educación Virtual (UPEV), este rubro representa el 25.9% del presupuesto pagado, representando 46.8% menor al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación**, se ejercieron 79,227.7 miles de pesos necesarios para cubrir el programa presupuestario E021 y S243.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que en el ejercicio 2021 COFAA-IPN.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		44	3,612,823.00
L6H	Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional	44	3,612,823.00

1/ El ejercicio considera el presupuesto ejercido (pagado).

FUENTE: Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULAOR DE SUELDOS Y SALARIOS, y REMUNERACIONES					
COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL					
(Pesos)					
Grupo de Persona	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Secretario					
Subsecretario					
Oficialía Mayor					
Jefatura de Unidad					
Dirección General	1,429,644.	1,429,644.0	1,773,616.4		

CUENTA PÚBLICA 2021

Dirección General Adjunta					
Dirección de Área	769,812.	769,812.0	3,252,757.8		
Subdirección de Área					
Jefatura de Departamento	368,916.0	368,916.0	5,542,986.7		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	66,983.4	135,867.6	25,766,523.7	549,225.2	
Confianza	87,365.4	211,096.1	107,854,925.5	2,392,527.7	

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional.